

# УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД

1431 София, България, бул. Пенчо Славейков" № 52А



Certificated QM-System

ISO 9001:2008

Прием пациенти: (00359 2) 9159 413

9159 419, 9159 587, 9159 590

9159 584, 9159 585, 9159 565

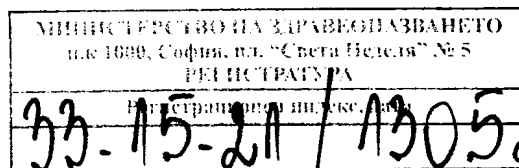
За цялата страна: 0700 12131

Факс: (00359 2) 9159 445

Изпълнителен директор:  
Проф. д-р Генчо Начев, г.м.н.  
Телефон: (00359 2) 9159 404  
факс: (00359 2) 9549057

Изх. № 04-01-434

София, 12.05.20 г.



ДО  
МИНИСТЪРА НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО  
НА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ  
Г-Н КИРИЛ АНАНИЕВ

На вниманието на дирекция "Търговски  
дружества и собственост"

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН МИНИСТЪР,**

В изпълнение на Договор за възлагане на управлението (ДВУ) на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД приложено Ви изпращам:

- 1.Индивидуален финансов отчет на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД за 2019 г., заверен с подпис и печат на независимия регистриран одитор (в изпълнение на чл. 9 т.6 от ДВУ) и с включен доклад от независимия регистриран одитор – Бойко Костов, д.е.с. относно проверка и заверка на индивидуалния финансов отчет на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД - (Дружество) за 2019 г. (в изпълнение на чл. 9 т.6 от ДВУ)
- 2.Годишен доклад за дейността на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД за 2019 г. (в изпълнение на чл. 9 т.6 от ДВУ )
- 3.Консолидиран финансов отчет на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД за 2019 г., заверен с подпис и печат на независимия регистриран одитор. (в изпълнение на чл. 9 т.6 от ДВУ) и с включен доклад от независимия регистриран одитор – Бойко Костов, д.е.с. относно проверка и заверка на консолидирания финансов

отчет на УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД (Група) за 2019 г. (в изпълнение на чл. 9 т.6 от ДВУ)

4.Консолидиран годишен доклад за дейността на УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД за 2019 г. (в изпълнение на чл. 9 т.6 от ДВУ )

5.Копия на Протокол № 295 от 27.03.2020 г. и Протокол № 297 от 15.04.2020 г. от заседания на Съвета на директорите на УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД, на които са приети годишните отчети за 2019 г. (в изпълнение на чл. 9 т.6 от ДВУ)

6.Информация относно изпълнение на някои показатели към 31.12.2019 г. съгласно чл.13 от Договор за възлагане на управлението на УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД.

7.Информация относно изпълнение на някои показатели към 31.12.2019 г. съгласно чл.14 от Договор за възлагане на управлението на УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД.

8.Информация относно медико-статистически данни за 2019 г. на УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД

**ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:  
ПРОФ. Д-Р ГЕНЧО НАЧЕВ, д.м.н.**



**УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД – гр. София**

**ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**за годината, завършваща на 31 декември 2019**

**Индивидуалният финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите с протокол № 295 от 27.03.2020 г.**

## **СЪДЪРЖАНИЕ**

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР .....	5
ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД КЪМ 31.12.2019 Г. ....	12
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г.....	14
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г. ....	16
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г. ....	17
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ .....	18
КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ .....	18
БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ НА ДРУЖЕСТВОТО.....	20
1.Изявление за съответствие. Промени в счетоводните политики и оповестявания .....	20
3. Сравнителни данни .....	21
4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения .....	22
5. Функционална валута и валута на представяне.....	22
6. Дефиниции и оценки на елементите на Индивидуалния финансов отчет .....	22
6.1. Дълготрайни материални активи. ....	22
6.2. Дълготрайни нематериални активи.....	24
6.3. Инвестиции и съучастия .....	24
6.4. Материални запаси .....	24
6.5. Търговски и други вземания .....	24
6.6. Парични средства и парични еквиваленти .....	25
6.7. Обезценка .....	25
6.8. Собствен капитал.....	25
6.9. Разходи по заеми.....	25
6.10. Отсрочени данъци.....	25
6.11.Търговски и други задължения.....	26
6.12.Задължения към персонала.....	26
6.13. Провизии.....	26
7. Признаване на приходи .....	27
8. Разходи.....	27
9. Данъци върху печалбата.....	27
10. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове. ....	28
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	29

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....	29
2. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ .....	32
1.1 и 2.1. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ.....	33
3. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ .....	33
4. ИНВЕСТИЦИИ И СЪУЧАСТИЯ.....	33
5. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ .....	33
6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ .....	34
7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ.....	35
7а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ .....	36
8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ.....	36
9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ.....	36
10. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ .....	37
11. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ.....	39
11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ.....	39
11.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, ПО ЕВРОПЕЙСКИ ПРОЕКТИ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА.....	40
12. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ .....	40
12.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ .....	40
12.б ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА .....	40
13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	41
13.а Задълженията към персонала.....	41
13.б Задълженията към социалното осигуряване .....	41
14. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ .....	41
15. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:.....	42
16. ПРОВИЗИИ .....	42
17. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, НЗОК И ДРУГИ ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ .....	43
8. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ .....	44
19. ДРУГИ ПРИХОДИ .....	44
20. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ .....	45
21. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ.....	45
22. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА.....	47
23. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ НА ВЗЕМАНИЯ И ИНВЕСТИЦИИ .....	47
24. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ.....	47
25. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ.....	48
26. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА.....	48
27. ДОХОД НА АКЦИЯ.....	49

28. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ .....	49
29. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ .....	50
30. АКТИВИ ИЗВЪН СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС.....	50
31. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.....	50

## **ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

### **Членове на Съвета на директорите:**

#### **Председател:**

Надежда Бранковска - Кирилова /от 14.08.2014 г./ съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД-16-295/14.08.2014 г. определена за член на Съвета на директорите и съгласно решение на Съвета на директорите – избрана за председател, считано от 20.08.2014 г.

#### **Членове:**

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Доц. Красимир Ангарски /от 10.01.2018 г./ съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД-16-9/10.01.2018 г.

#### **Изпълнителен директор:**

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

#### **Съставител:**

Емилиана Стоянова – главен счетоводител

#### **Офис на управление:**

1431 София

Бул. "Пенчо Славейков" 52 А

#### **Одитор:**

Бойко Костов, д.е.с., регистриран одитор – диплома № 0170/1993 г. чрез „Бисиком - Перфект“ ЕООД

#### **Финансовият отчет е индивидуален отчет на дружеството.**

#### **Дата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет**

16.03.2020 г.

#### **Отчетен период**

Започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 31.12.2019 г.

#### **Сравнителна информация за предходен период**

Започващ на 01.01.2018 г. и завършващ на 31.12.2018 г.

## **Отговорности на ръководството**

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя индивидуален финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния индивидуален финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като индивидуалният финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

### **Орган, одобрил отчета за представяне на Принципала**

Съветът на директорите с Решение, вписано в протокол № 295 от 27.03.2020 г.

### **Орган, приел и одобрил отчета за публикуване**

Общото събрание с Решение, вписано в протокол №.....2020 г.



## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА

УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕАД

гр. София

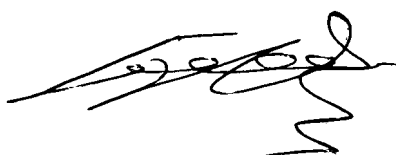
### Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕАД** („Дружеството“), съдържащ баланс към 31 декември 2019 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г.

### База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с **Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост)** на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.



## **Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие**

Обръщаме внимание на т.2 от Приложението към годишния финансов отчет, в което се посочва, че Дружеството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2019 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет с изключение на извънредното положение въведено в страната във връзка с пандемията от Ковит 19. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Дружеството. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породви съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

**Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.**

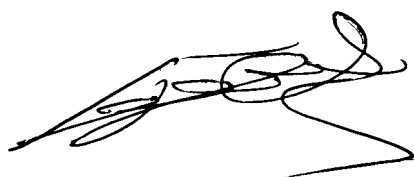
## **Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него**

Ръководството носи отговорност за другата информация, различна от финансовия отчет. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.



### ***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството***

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г., утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

### ***Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството***

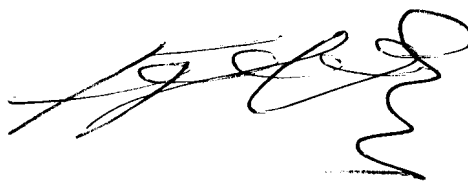
На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

### **Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали са дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

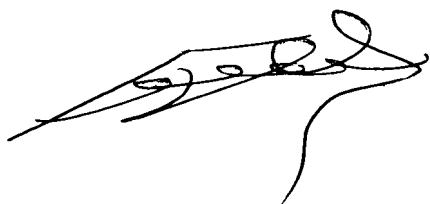


## Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на



- одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

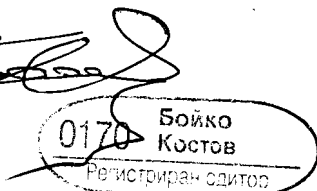
Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

**Отговорен за одита, рег.одитор**

**Управител**

**Бойко Костов**

гр.София, 01.04.2020 г.



Адрес на одитора: гр.София

ж.к."Младост -1" бл.91Б, вх.Г, ап.84

**ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД  
КЪМ 31.12.2019 Г.**

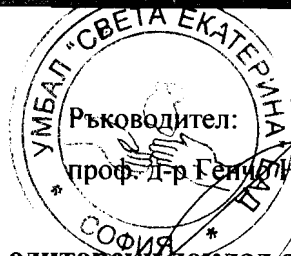
АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	Раздели, групи статии	текуща година		предх. година	Раздели, групи статии
а	1	2	а	1	2
<b>I. Нематериални активи</b>			<b>I. Задължителен капитал</b>	84 001	84 001
1. Продукти от развойна дейност			<b>II. Премии от събития</b>		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	28	31	<b>III. Резерв от неизяснен печалба</b>	(23 862)	(23 862)
3. Търговска репутация			<b>IV. Резерви</b>		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	1	1. Законови резерви	735	735
<b>Общо за група I:</b>	<b>29</b>	<b>32</b>	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			3. Резерв съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	<b>14 069</b>	<b>14 431</b>	4. Други резерви	2 327	2 327
- земи			<b>Общо за група IV:</b>	<b>3 062</b>	<b>3 062</b>
- сгради	14 069	14 431	<b>V. Негрупава печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>	(2 824)	(2 863)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6 576	7 925	- неразпределена печалба	83	83
3. Съоръжения и други	1 258	1 454	- непокрита загуба	(2 907)	(2 946)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	20 603	10 508	<b>Общо за група V:</b>	<b>(2 824)</b>	<b>(2 863)</b>
<b>Общо за група II:</b>	<b>42 506</b>	<b>34 318</b>	<b>VI. Загуба печалба</b>	(2 283)	39
<b>III. Дълготрайни финансови активи</b>					
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	281	288
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения	4	4
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми					
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
<b>Общо за група III:</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	до 1 година		
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	<b>33</b>	<b>37</b>	над 1 година		
<b>Общо за раздел Б:</b>			3. Получени аванси, в т.ч.:		
<b>I. Материални запаси</b>			до 1 година		
1. Суровини и материали	3 286	2 884	над 1 година		
			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 056	1 371

2. Незавършено производство			до 1 година	1 056	1 371
3. Продукти и стоки, в т.ч. :			над 1 година		
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
<b>Общо за група I:</b>	<b>3 286</b>	<b>2 884</b>	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
<b>II. Вземания</b>			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	1 684	3 571	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч. :	1 917	2 213
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. :	4	5	до 1 година	1 863	2 159
над 1 година			над 1 година	54	54
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			- към персонала, в т.ч.:	1 010	987
над 1 година			до 1 година	1 010	987
4. Други вземания, в т.ч. :	335	371	над 1 година		
над 1 година	170	148	- осигурителни задължения, в т.ч.:	256	275
<b>Общо за група II:</b>	<b>2 023</b>	<b>3 947</b>	до 1 година	256	275
<b>III. Инвестиции</b>			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	68	81
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	68	81
3. Други инвестиции			над 1 година		
<b>Общо за група III:</b>	-	-	- други кредитори, в т.ч.:	583	870
<b>IV. Парични средства, в т.ч. :</b>	<b>16 989</b>	<b>25 823</b>	до 1 година	529	816
- в брой	36	35	над 1 година	54	54
- в безсрочни сметки (депозити)	16 953	25 788			
<b>Общо за група IV:</b>	<b>16 989</b>	<b>25 823</b>	до 1 година	2 919	3 530
			над 1 година	54	54
	142	89			
			- финансираня		3
			- приходи за бъдещи периоди	3 661	2 879

Дата: 16.03.2020 г.

Съставител:

Емилиана Стоянова



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата:

0170  
Бойко Костов  
Регистриран одитор

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г.**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума ( в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума ( в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	29 171	35 541
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	22 309	23 724	а) продукция		
а) суровини и материали	20 566	21 905	б) стоки		
б) външни услуги	1 743	1 819	в) услуги	29 171	35 541
3. Разходи за персонала, в т.ч.	10 159	10 006	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	49	192
а) разходи за възнаграждения	8 690	8 608	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1 469	1 398	4. Други приходи, в т.ч.:	4 419	1 342
- осигуровки свързани с пенсии	888	887	- приходи от финансираня	4 209	761
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 916	2 743	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	33 639	37 020
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 907	2 740	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	26	23
- разходи за амортизация	2 907	2 740	- приходи от участия в предприятия от група	24	23
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	9	3	- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	540	547	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	20	5
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от лихви	20	5
б) други	540	547	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</b>	<b>35 924</b>	<b>37 020</b>	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови разходи (6+7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	40	10			
а) лихви					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1				
<b>Общо финансови разходи (6+7)</b>	<b>40</b>	<b>10</b>			



8. Печалба от обичайна дейност	0	73	8. Загуба от обичайна дейност	2279
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	
<b>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>	<b>35 964</b>	<b>37 030</b>	<b>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>	<b>33 085</b>
<b>10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)</b>	<b>0</b>	<b>73</b>	<b>10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)</b>	<b>2279</b>
11. Разходи за данъци от печалбата				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	4	34		
<b>13. Печалба (10-11-12)</b>	<b>0</b>	<b>39</b>	<b>11. Загуба (10-11-12) (разчет А)</b>	<b>2283</b>
<b>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>				

Дата: 16.03.2020 г.

Съставител:

Емилиана Стоянова



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата

01.03.2020 г.  
 Бойко Костов  
 Регистриран одитор

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г.**

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Сaldo в началото на отчетния период	84 001		(23 862)							2	60 377
2. Промени в счетоводната политика										37	-
3. Грешки											-
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											-
увеличение											-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(2 283)	(2 283)
7. Разпределение на печалба:										39	-
в т.ч. за дивиденди										(39)	-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки в отчетния период											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствен капитал											-



Дата: 16.03.2020 г.

Съставител:  
Емилиана Стоянова

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 01.04.2020

0170  
Костов  
16

Индивидуален финансов отчет на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД към 31.12.2019 г.

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
<b>а</b>						
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	32 760	19 890	12 868	38 061	22 584	15 477
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10 502	(10 502)		10 334	(10 334)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни	20	39	(19)	4	9	(5)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност		176	(176)		186	(186)
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>32 780</b>	<b>30 218</b>	<b>2 173</b>	<b>38 065</b>	<b>33 113</b>	<b>4 952</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		11 033	(11 033)		9 580	(9 580)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	24		24	23		23
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност	2		2			-
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>26</b>	<b>11 033</b>	<b>(11 007)</b>	<b>23</b>	<b>9 580</b>	<b>(9 557)</b>
<b>В. Парични потоци от финансови дейности</b>						
Детско паричен поток от финансови дейности (В)				24 362		24 362
<b>Г. Изменение в парични потоци от финансови дейности (В)</b>				<b>24 362</b>		<b>24 362</b>
<b>Д. Превъзход</b>			<b>25 823</b>			<b>6 066</b>

Дата: 16.03.2020 г.

Съставител:  
Емилиана Стоянова

Ръководител:  
проф. д-р Генчо Чачев



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата

0170 Българо-Костов  
Регистран Олиго  
17

# ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

## КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД е учредено със съдебно решение от 19.09.2000 г., фирмено дело № 10910 като акционерно дружество с едноличен собственик на капитала – Министерство на здравеопазването.

Дружеството е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 831605845. Дружеството е регистрирано по ЗДДС с ИН по ЗДДС BG831605845. Адресът на управление и място на осъществяваната дейност на дружеството е: гр.София – 1431, бул."Пенчо Славейков"52 А.

Акционерният капитал към 31.12.2019 г. е 84 000 360 лв., разпределен в 8 400 036 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева.

### 1.Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД е Министерство на здравеопазването.

Дружеството има едностепенна система на управление със Съвет на директорите (СД) в състав към 31.12.2019 г., както следва:

Председател: Надежда Бранковска - Кирилова

Членове:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Доц. Красимир Ангарски

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор.

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала в дружеството е 463 бр. служители (Към 31.12.2018 г. – 465 бр.).

### 2.Предмет на дейност

Дружеството осъществява дейността си през 2019 г. съгласно:

Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-66/30.12.2016 г., издадено от Министерство на здравеопазването.

Дружеството осъществява следните дейности:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ
2. Рехабилитация
3. Диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение
4. Трансплантация на органи, тъкани и клетки
5. Диспансеризация
6. Клинични изпитвания на лекарствени продукти и медицински изделия съгласно действащото в страната законодателство;
7. Учебна и научна дейност;

по следните медицински специалности:

1. Кардиохирургия
2. Кардиология
3. Детска кардиология
4. Съдова хирургия
5. Хирургия
6. Анестезиология и интензивно лечение
7. Клинична лаборатория
8. Микробиология
9. Обща и клинична патология
10. Образна диагностика
11. Физикална и рехабилитационна медицина
12. Гастроентерология
13. Ангиология

# **БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ НА ДРУЖЕСТВОТО**

## **1.Изявление за съответствие. Промени в счетоводните политики и оповестявания.**

Съобразно показателите, определящи категориите предприятия съгласно чл. 19 от Закона за счетоводството УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД се определя като голямо предприятие към 31.12.2015 г. В съответствие с променените в § 54-56 от ЗКПО(ДВ 98/2018г.) разпоредби на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2018 г. Ръководството е променило базата за изготвяне на финансовия си отчет за 2019 г.

1.1.Датата на преминаване от база за съставяне на финансовия отчет по Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО) към Национални счетоводни стандарти (НСС) е 01.01.2018 г.

1.2.Датата на последния годишен финансов отчет съставен по МСФО е 31.12.2018 г.

1.3.Дружеството е изготвило въспителен баланс към 01.01.2019 г. като е приложило изискванията на СС 42 - Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти (ДВ бр. 3 от 2016 г., в сила от 01.01.2016 г.).

1.4.Във въспителния баланс на Дружеството са рекласифицирани всички позиции, които съгласно Международните стандарти за финансово отчитане са били класифицирани в съответствие с изискванията им. Рекласификациите са оповестени в приложението.

1.5.При изготвянето на въспителния баланс не са признати активи и пасиви, които не са били признавани съгласно МСФО.

1.6. При изготвяне на въспителния баланс са признати разходи за бъдещи периоди, като са рекласифицирани Предплатените разходи в позиция Разходи за бъдещи периоди.

1.7.Представените в предходната година в отчета за всеобхватния доход Актюерски печалби и загуби във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО са рекласифицирани в позиция Текущи разходи за персонала в съответствие със СС 19.

1.8.Представените в предходната година в баланса Актюерски печалби и загуби в позиция Резерви са рекласифицирани в позиция Печалби/загуби от минали години. В съответствие със СС 19.

1.9.Инвестициите във въспителния баланс са оценени по цена на придобиване.

1.10. Активи и пасиви по отсрочени данъци са признати във въспителния баланс по стойност на възникване.

1.11. Няма други промени в стойностите на активите и пасивите във въспителния баланс на дружеството произтичащи от преминаване от МСФО към НСС като база за съставяне на финансовия отчет.

Във връзка с преминаването от МСФО към НСС са извършени всички необходими преизчисления за съпоставимост на данните между текущия и предходния отчетен период. Поради отсъствието на съществени концептуални различия между прилаганите до 31.12.2018 г. МСФО и НСС като приета база за съставяне на финансовия отчет на Дружеството за 2019 г. няма съществени ефекти от прилагането на новата база за изготвяне и представяне на годишния финансов отчет, които да изискват изрично оповестяване, освен тези, които са направени. За текущата финансова година Дружеството последователно е прилагало счетоводната политика,

разработена на основание на изискванията на НСС и Закона за счетоводството. Вследствие на промяната няма съществени ефекти върху финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на болницата.

Този финансов отчет е индивидуалният отчет на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД, където инвестицията в дъщерното дружество е представена по цена на придобиване.

Съгласно изискванията на СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия и Закона за счетоводството, Дружеството изготвя и представя консолидиран финансов отчет. Дружеството е изготвило и представило отделно от настоящия индивидуален финансов отчет консолидиран финансов отчет в съответствие със СС 27 и изискванията на Закона за счетоводство за годината, приключваща на 31 декември 2019 година.

Всички данни за 2019 г. и 2018 г. са представени в настоящия индивидуален финансов отчет в български хиляди лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляди български лева (хил. лева), освен ако е упоменато друго.

## **2. Действащо предприятие**

Дружеството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2019 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет с изключение на извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията от Ковит 19. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Дружеството. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породи съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Имайки предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще и извършените оценки, Дружеството ще продължи да среща трудности по отношение на реализирането на положителен финансов резултат и през следващия отчетен период. Усилията на ръководството ще продължат да се насочват в посока прилагане на мерки за подобряване на финансовото състояние чрез подобряване на качеството на медицинските услуги, въвеждане на нови и съвременни медицински техники за диагностика и лечение, снижаване себестойността на единица услуга, строг вътрешен контрол по отношение на предстоящи и извършвани разходи. В голяма степен ще продължат да оказват негативно влияние редица външни фактори като липсата на национална стратегия за развитие на здравната система, което позволява изграждане и развитие на клиници, дублиращи дейността на болницата, засилваща се недотам лоялна конкуренция, невъзможност НЗОК да финансира на 100% тежките случаи, за които болницата прави разходи, които не се покриват от клиничните пътеки. Валидността на предположението действащо предприятие зависи в голяма степен от подкрепата от страна на едноличния собственик на капитала - Министерство на здравеопазването, както и от продължаващите договорни отношения с основните клиенти.

## **3. Сравнителни данни**

Дружеството представя сравнителна информация в този индивидуален финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година. Там, където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение. Там, където това не е възможно, също е оповестено.

Използваният през годината счетоводен софтуер е ПП "Ажур Л" на "Бонев Софт Одитинг" ООД.

#### **4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения**

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на индивидуалния финансов отчет и за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период са посочени по долу.

Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

##### **Доходи на персонала при пенсиониране**

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текучеството на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност. Допълнителна информация за доходите на персонала при пенсиониране е представена в пояснителна бележка № 13а и 22.

##### **Срокове на годност на дълготрайни материални и нематериални активи**

Финансовото отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани срокове на годност и остатъчни стойности, които се базират на преценка от страна на ръководството на Дружеството. Информация за сроковете на годност на материалните и нематериални активи е представена в точка 6.1.

#### **5. Функционална валута и валута на представяне**

Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 01.01.1999 г. по силата на въведения валутен борд в България.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на операцията. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева на база валутния курс на съответната валута към датата на операцията и се преоценяват като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Валутата на представяне в индивидуалния финансов отчет на Дружеството е българският лев.

#### **6. Дефиниции и оценки на елементите на Индивидуалния финансов отчет**

##### **6.1. Дълготрайни материални активи.**

###### **Собствени активи**



Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние и намалени с размера на начислените амортизации и признатата обезценка. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци/данък добавена стойност/ и др. данъци. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

Придобитите от Дружеството дълготрайни материални активи преди 1999 г. са представени по амортизируема възстановима стойност, коригирана да отрази промените в специфичния индекс на цените на тези активи и потвърдена от независими оценители. Тази стойност е приета за аналог на цена на придобиване.

### **Наети активи по финансово-обвързани договори**

Активи, наети по финансово-обвързани договори, за които Дружеството поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по по – ниската стойност от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика.

### **Последващи разходи**

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на даден актив над първоначално оценената стандарна ефективност или до бъдещи икономически изгоди и могат да бъдат надеждно оценени, се капитализират в неговата стойност. Последващите разходи за подмяна на основни резервни части, за които очакванията са да бъдат ползвани през повече от един период се капитализират в стойността на актива, като балансовата стойност на подменената част се отписва и се признава за текущ разход за периода. Всички други разходи за поддръжка и текущ ремонт се признават в индивидуалния отчет за приходите и разходите в периода, през който са извършени.

### **Амортизация**

Амортизацията се начислява в Индивидуалния отчет за приходите и разходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на годност на материалните дълготрайни активи. Срокът е определен съобразно физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятие-производител или доставчик, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Към 01.01.2019 г. не са извършени промени в очакваните срокове на полезен живот в години спрямо 2018 г. и те са както следва:

Дълготрайни материални активи	Амортизационни срокове в години	
	2018 г.	2017 г.
Сгради	50	50
Съоръжения	25	25
Машини и оборудване	3,33-6,67	3,33-6,67
Транспортни средства, неавтомобили	12,50	12,50
Автомобили	5	5
Компютри и софтуер	3	3
Други ДМА	6,67	6,67

За дълготрайни материални активи, на които са подменяни основни резерни части или са извършвани подобрения полезният им живот е преразгледан от техническо лице и за различните активи е в диапазон от 10 г. до 20 г.

## **6.2. Дълготрайни нематериални активи**

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Като дълготрайни нематериални активи Дружеството притежава програмни продукти и извършени реконструкции на ползвани дълготрайни активи, които не са собственост на дружеството, съгласно Разделителен протокол № 125/28.04.93 г., утвърден от Министерство на здравеопазването.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Полезният живот на софтуерните продукти е определен на 3 г. и на другите нематериални дълготрайни активи на 6,67 г.

## **6.3. Инвестиции и съучастия**

Инвестициите и съучастията на дружеството са оценени по цена на придобиване.

Дружеството има дялово участие в едно еднолично дружество с ограничена отговорност – МЦ "Света Екатерина" ЕООД. Контролът върху дъщерното предприятие се изразява във възможността на УМБАЛ "Св.Екатерина" ЕАД да ръководи и определя финансовата и оперативна политика на дъщерното дружество така, че да извлече изгоди в резултат на дейността му. Дружеството признава дивидент от дъщерното предприятие в печалбата или загубата на своите индивидуални отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

Дружеството е съдружник в гражданско дружество по ЗЗД „Университетски болници-9“ заедно с още осем университетски болници, което е прекратено към 30.06.2019 г.

## **6.4. Материални запаси**

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им от склада на болничната аптека е извършвана по метода на първа входяща – първа изходяща цена по партиди. Материалните запаси от стопански склад се изписват в употреба по средно – претеглена цена. В края на годината те са представени по отчетната им стойност.

При годишното счетоводно приключване се извършват годишни инвентаризации и се изготвят отделни инвентаризационни описи за наличните към 31 декември лекарствени продукти и медицински изделия в спешните шкафове. Ако те вече са били изписани на разход, със стойността им се намаляват разходите за материали и се увеличава стойността на наличните материали. С дата 01 януари на следващата година се съставя обратната счетоводна операция.

## **6.5. Търговски и други вземания**

Търговските вземания са представени по стойността на тяхното възникване. Провизия за обезценка на вземанията се установява съгласно приетата счетоводна политика от ръководството на Дружеството, имайки предвид следните срокове на възникване на вземането над 90 дни - с 25%, над 180 дни- с 50%, над 270 дни – с 75 %, над 360 дни – с 100%.

Търговските вземания се обезценяват, когато съществува висока степен на несигурност относно събираемостта на вземанията или обективни доказателства (като например, става вероятно, че длъжникът ще бъде обявен в несъстоятелност или има значителни финансови затруднения). Сумата на провизията е разликата между балансовата стойност на актива и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци. Балансовата стойност на актива е намалена чрез използване на корективна сметка и сумата на загубата се признава в отчета за приходите и разходите.

Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва срещу корективна сметка. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

#### **6.6. Парични средства и парични еквиваленти**

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки /разплащателни и депозитни/ и ваучери за храна. Те са оценени по номиналната им стойност.

За целите на съставянето на счетоводния баланс, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

За целите на изготвяне на отчета за паричните потоци :

- паричните постъпления от клиенти са представени брутно, с включен ДДС /20%/

- паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС /20%/

-получените лихви по разплащателни и депозитни сметки са представени в оперативната дейност

#### **6.7. Обезценка**

Балансовата стойност на активите на Дружеството, включени в обхвата на СС 36 Обезценка на активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. В случай че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги, в случай че балансовата (преносима) стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценки се признават в отчета за приходите и разходите.

#### **6.8. Собствен капитал**

Собственият капитал на Дружеството включва акционерния (основен) капитал, резерви, неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от обикновени акции и е представен по неговата номинална стойност в отчета, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Дружеството е изцяло с държавно участие.

Дружеството отчита Допълнителни резерви, формирани при трансформиране на сметките на бюджетното предприятие към датата на регистрация на дружеството.

Дружеството отчита Законови резерви, които се формират чрез разпределение на печалбата в размер на 10 % за фонд Резервен съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството.

#### **6.9. Разходи по заеми**

За отчетната 2019 г. Дружеството не отчита разходи по заеми, тъй като няма такива.

#### **6.10. Отсрочени данъци**

Отсрочен данък се признава по балансовия метод за всички временни разлики към датата на индивидуалния счетоводен баланс, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност в индивидуалния финансов отчет.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирани в индивидуалния финансов отчет.

Активът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно вземане и увеличение на счетоводната печалба или намаление на счетоводната загуба за периода. Отсрочен данъчен актив може да бъде признат и представен в индивидуалния счетоводен баланс само до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

Пасивът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно задължение и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода, в случай че отсрочените данъчни пасиви са в по-голям размер от отсрочените данъчни активи. Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер.

Към 31.12.2019 г. и към 31.12.2018 г. приложимата данъчна ставка е 10%.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи и пасиви се преразглеждат във връзка с изготвянето на финансовия отчет към 31.12. и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

### **6.11.Търговски и други задължения**

Дружеството отчита задължения към доставчици на лекарствени продукти, медицински изделия, електроенергия, топлоенергия, храна за пациенти, горива, вода, услуги за охрана, услуги по абонаментни договори за поддръжка на медицинската апаратура и други. Задълженията се отчитат по цена на възникване съгласно сключените договори и оферти.

### **6.12.Задължения към персонала**

#### **Краткосрочни доходи на персонала**

Краткосрочните доходи на персонала се начисляват съгласно Вътрешните правила за организация на работната заплата на УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД и сключените индивидуални трудови договори. Те се признават за разход и се отчитат като задължение към персонала за периода на полагането на неговия труд.

#### **Доходи във връзка с неизползвани през 2019 г. компенсирани отпуски**

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат платени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Полагащите се суми за компенсирани отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход.

Съгласно данъчното законодателство тези суми не се признават за данъчен разход и формират временни данъчни разлики. За тях се начислява актив по отсрочен данък. В следващите периоди, когато се ползува компенсирания (натрупващ се) отпуск временните разлики се проявяват в противоположна посока.

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.

### **6.13. Провизии**

Провизия се признава в индивидуалния счетоводен баланс, когато Дружеството има сегашно (правно или конструктивно) задължение в резултат на минали събития, има вероятност, определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи да бъде необходим за покриване на задължението и е възможно да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението.

#### **6.13.1. Провизии за пенсии и други подобни задължения**

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, Дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения към 31.12.2019 г. и към 31.12.2018 г.

Полагащите се суми за обезщетения при пенсиониране се отчитат като дългосрочно и краткосрочно задължение и като разход и актюерски печалби/загуби. Не се признават за данъчни цели приходите и разходите, свързани с начислените обезщетения за пенсиониране. Формират временна данъчна разлика, за която се начислява актив по отсрочен данък. В следващи периоди, когато се изплатят, временната разлика се проявява обратно. Разходите за лихви, текущ и минал трудов стаж се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите и

като нетекущ пасив. Актюерските печалби или загуби, третираны като друг всеобхватен доход през предходния отчетен период са рекласифицирани и са представени в Печалби и загуби.

### **6.13.2. Съдебни спорове**

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка, дадена от юридическите консултанти на дружеството.

## **7. Признаване на приходи**

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават както следва:

**Приходите от предоставени медицински услуги и наеми се признават в отчетния период, в който са извършени.**

Дружеството получава правителствени финансираня и субсидии във връзка с изпълнението на социалните му функции по здравеопазването. Те се признават на приход на следните случаи:

**Правителствени субсидии, предоставени на Дружеството за възстановяване на разходите във връзка с извършена дейност по националната система за трансплантации се отчитат на приход съгласно одобрени заявления, представени пред ИАТ и МЗ за възстановяване на извършените разходи.**

**Получените лекарствени продукти и медицински консултативи по централна доставка от Министерството на здравеопазването се отчитат на приход до размера на извършения през отчетния период разход.**

**Правителствените субсидии, свързани с придобиване на активи с дълготраен характер се използват за придобиване на имоти, машини и съоръжения и за програмни продукти или ремонти. Те се признават на приход на системна база в същия период, в който са възникнали разходите за текущи ремонти и пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на отпуснатите за тази цел субсидии до края на 2008 г.**

Със средствата, предоставени за капиталови разходи съгласно Закона за държавния бюджет на Република България по инициатива на Министъра на здравеопазването, се увеличава капитала на Дружеството.

## **8. Разходи**

### **Оперативни разходи**

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

### **Нетни резултати от финансови операции**

Нетните резултати от финансови операции включват печалби и загуби от операции в чуждестранна валута и лихви от депозирани в банкови сметки парични средства и лихви по търговски вземания.

## **9. Данъци върху печалбата**

Данъците върху печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият данък е начисленият корпоративен данък върху печалбата за текущия период съгласно годишната данъчна декларация, като са приложени ставките в сила към датата на Индивидуалния финансов отчет.

Данъкът върху печалбата се признава в индивидуалния отчет за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовият метод, и се отнася за временните разлики между счетоводна балансова стойност на активите и пасивите и данъчната им стойност. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

## **10. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове.**

В хода на обичайната си дейност ръководството на Дружеството следи за вероятностите то да бъде изложено на различни финансови рискове. Основните финансови пасиви на дружеството включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи като например търговски вземания и парични средства по разплащателни и депозитни сметки, които възникват пряко от дейността. Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са представени както следва:

### **Риск от курсови разлики /валутен риск/**

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България. Договорите за предоставяни услуги и за доставка на активи се сключват в лева и понастоящем болницата не е изложена на пряк риск от разлики, вследствие промени във валутните курсове.

### **Лихвен риск**

Финансови пасиви, които биха могли да изложат Дружеството на лихвен риск са инвестиционни и оборотни банкови и търговски кредити. Дружеството няма такива задължения. Поради тази причина дружеството не е изложено на лихвени рискове.

Договорите за доставка на основните активи - лекарствени продукти, медицински изделия, апаратура и други се сключват при условията на отсрочено плащане, като се следи задълженията да се погасяват в срок, без да възникват задължения за лихви за забава или неустойки.

### **Кредитен риск**

Финансови активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск са предимно вземания от предоставени услуги и предоставени заеми. Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си и няма предоставени от него заеми на клиентите си. Кредитният риск, който възниква от паричните средства на Дружеството в качеството им на финансов актив, произтича от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения или да допуснат закъснение в изпълнението.

### **Ликвиден риск**

Ликвидният риск е свързан с несъответствие на матуритетни структури на активите и пасивите. Болницата се стреми да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост при използване на средствата с различна матуритетна структура, т.е. паричните постъпления и плащания да се координират от гледна точка на срочност и размери.

През отчетния период Дружеството не е било подложено на значителни финансови рискове по отношение на събираемост на вземанията си и своевременното разплащане на

задълженията си, с изключение на блокираните парични средства, депозирани в Корпоративна търговска банка.

### **Управление на капитала**

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се осигури по-висока финансова стабилност и да се осигури способността на дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие. Дружеството управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо по решение на Принципала. През 2019 г. няма промени в целите и политиките, свързани с управлението на капитала.

## **ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

### **1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

В Дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекучи/ материални активи в размер на 700,00 лева.

В приложение № 5 към настоящия отчет е представено движението на дълготрайните активи на Дружеството.

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД

към 31.12.2019 г.

БУЛСТАТ: 831605845

( в ХИЛ. ЛВ )

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)		
	В началото на периода	На постъпите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписа на периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление			Увеличение	Намаление
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1. Продукти от развойна дейност Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6113	16	134	5995			5995	6082	19	134	5967			5967	28		
3. Търговска репутация																	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1			1			1								1		
	19927	-	-	19927	-	-	19927	5496	362	-	5858	-	-	5858	14069		
- земи																	
- сгради	19927			19927			19927	5496	362		5858			5858	14069		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	40249	770	2814	38205			38205	32324	2119	2814	31629			31629	6576		
3. Съоръжения и други	8556	210	139	8627			8627	7101	407	139	7369			7369	1258		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	10507	12615	2519	20603			20603								20603		
	61927	12595	2972	73672	61927	12595	73672	61927	12595	2972	73672	61927	12595	73672	79		



1.	Акции и дялове в предприятията от група	5						5								-		5	5
2.	Предоставени заеми на предприятията от група							-								-		-	-
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	16	16	16	16	16	16	0	16	16						-		0	0
4.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия							-								-		-	-
5.	Дългосрочни инвестиции							-								-		-	-
6.	Други заеми							-								-		-	-
7.	Изкупени собствени акции							-								-		-	-
	<b>Общ сума III</b>	<b>21</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>5</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
		<b>37</b>	<b>4</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>

В позиция „Машини, производствено оборудване и апаратура“ са включени медицинска апаратура, оборудване, компютърна техника.

В позиция „Съоръжения и други“ са включени съоръжения, транспортни средства и стопански инвентар.

В позиция „Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане“ са включени разходи за придобиване на дълготрайни материални активи, както и платени парични аванси, направени в тази връзка. Общата стойност на разходите за придобиване на дълготрайни материални активи е 20 603 хил. лева към 31.12.2019 г., които са по обекти както следва:

Обект Реконструкция и разширение на УНМБАЛ ”Св.Екатерина”ЕАД- Хирургичен блок Б	20 599 хил. лв.
Система за видеонаблюдение – пасивна мрежа	2 хил. лв.
Операционна зала НКБ	2 хил. лв.
<b>Обща сума</b>	<b>20 603 хил. лв.</b>

За обект Реконструкция и разширение на УНМБАЛ “Св. Екатерина” ЕАД - Хирургичен блок Б е взето решение от Принципала да бъде апортиран в капитала на Дружеството, отразено в протокол № РД 16-45 от 15.02.2013 г. Съгласно Констативен протокол от 09.09.2011 г., издаден от ДКС - Столична община, обектът е със степен на завършеност груб строеж. През предходния отчетен период е сключен договор за изграждане и е платен аванс в размер на 4 651 хил. лв. за изготвяне на технически проект, за СМР и авторски надзор за обект “Преустройство и разширение на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД-Хирургичен блок Б“. През текущия отчетен период съгласно клаузите на сключения договор с контрагента, извършващ строително-ремонтните дейности е отчетена и заплатена дейност на стойност 12 577 хил. лв., като е приспадат аванс на стойност 2 515 хил. лв.

Общата сума на платените аванси за придобиване на дълготрайни материални активи към 31.12.2019 г. е 2 136 хил. лв.

Към 31.12.2019 година е направен преглед на Дълготрайните материални активи от определени длъжностни лица в дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 ”Обезценка на активи”. Ръководството прие, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните имоти, машини и съоръжения, които се ползват в дейността на дружеството е 20 123 хил. лв.

## 2. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Обект ПП Мултилаб, Гама КодМастер	1 хил. лв.
<b>Обща сума</b>	<b>1 хил.лв</b>

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните /нетекучи/ активи е в размер на 700,00 лева.

Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 5 918 хил. лв.

## 1.1 и 2.1. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	2 888	2 722
Нематериални дълготрайни активи	19	18
<b>ОБЩО:</b>	<b>2 907</b>	<b>2 740</b>

## 3. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Вид на вземанията	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Предоставени аванси за доизграждане на Хирургичен блок Б	2 136	4 651
Предоставени аванси за придобиване на ДМА -други	0	4
<b>ОБЩО:</b>	<b>2 136</b>	<b>4 655</b>

## 4. ИНВЕСТИЦИИ И СЪУЧАСТИЯ

/ХИЛ.ЛВ./

	31.12.2019 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ.ЛВ.
Дъщерно дружество МЦ "Света Екатерина" ЕООД	5	5
ДЗЗД „Университетски болници-9“	0	15
минус: (Обезценка на дяловата вноска в ДЗЗД „Университетски болници 9“)	0	(15)
<b>ОБЩО:</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

Към Дружеството е създадено дъщерно предприятие, в което болницата притежава 100 % от капитала. Участието в дъщерното предприятие се отчита по метода на цена на придобиване. През годината дружеството е получило дивиденди от инвестициите в дъщерното предприятие на стойност 24 хил. лв.

Дружеството е било съдружник в гражданско дружество по ЗЗД заедно с още осем университетски болници, което е прекратено към 30.06.2019 г.

## 5. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика към 31.12.2019г.	Данък към 31.12.2019г. ХИЛ.ЛВ.	Временна разлика към 31.12.2018 г.	Данък към 31.12.2018г. ХИЛ.ЛВ.
--	--	--------------------------------------	---	--------------------------------------

	ХИЛ.ЛВ.		ХИЛ.ЛВ.	
Разлика между счетоводна и данъчна стойност на нетекущи материални и нематериални активи	(925)	(93)	(884)	(88)
<b>Общо пасиви по отсрочени данъци:</b>	<b>(925)</b>	<b>(93)</b>	<b>(884)</b>	<b>(88)</b>
Вземания - обезценени	312	31	302	30
Компенсиреми отпуски	272	27	223	22
Задължения за осиг. вноски за неизползвани отпуски	56	6	45	5
Задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране	524	53	529	53
Задължения за начислени, но неизплатени към 31.12. доходи на физически лица извън посочените в чл.42 от ЗКПО	82	8	125	13
Задължения за осигурителни вноски за начислени, но неизплатени доходи на физически лица към 31.12.	4	0	23	2
Провизии	4	0	4	0
<b>Общо активи по отсрочени данъци:</b>	<b>1 254</b>	<b>126</b>	<b>1 251</b>	<b>125</b>
<b>Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:</b>	<b>329</b>	<b>33</b>	<b>367</b>	<b>37</b>

Тъй като болницата отчита данъчна загуба при спазване на принципа за предпазливост към датата на настоящия годишен финансов отчет не са признати отсрочени данъчни активи, свързани с правото на пренесена загуба. Непризнаването на същите ще бъде преразгледано към датата на всеки следващ финансов отчет.

## 6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид на материалите	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Медицински изделия ( консумативи)	852	1 420
Медицински изделия, заплащани от НЗОК	844	
Наличност в спешни шкафове на медицински консумативи	1 020	1 014
Лекарствени продукти	378	268
Канцеларски и стопански материали в стопански склад	125	127
Наличност в спешни шкафове на лекарствени продукти	31	25
Материални запаси в стопански склад и налично гориво	34	27
Резервни части за транспортни средства	2	3

Всички налични към 31.12.2019 г. материали са представени в индивидуалния счетоводен баланс по цена на придобиване.

Комисии от специалисти от Дружеството е извършила преглед на наличните към 31.12.2019 г. материални запаси. На база на действащи към датата на прегледа пазарни условия, потребителски качества на материалните запаси и очакванията за тяхната бъдеща реализация ръководството прие, че не са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

## 7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вид на вземанията	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.	Рекласификация към 31.12.2018 г. хил. лв.
Вземания от клиенти, без тези от свързани предприятия	1 995	3 846	3 846
минус: (Обезценка на вземания от клиенти)	(304)	(302)	(302)
Съдебни и присъдени вземания	180	172	172
Други вземания	1 119	1 314	1 314
минус: (Обезценка на други вземания)	(970)	(1 088)	(1 088)
Предплатени разходи	0	89	0
<b>ОБЩО:</b>	<b>2 019</b>	<b>4 031</b>	<b>3 942</b>

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наеми. Най – значителното по стойност вземане е в размер на 1 970 хил. лв. и представлява отчетена, но неизплатена към 31.12.2019 г. дейност съгласно договор със СЗОК. Посочените вземания от СЗОК към 31.12.2019 г., отнасящи се до 2019 г. в размер на 1 668 хил. лв. са събрани към датата на представяне на индивидуалния финансов отчет. Не са заплатени сумата 49 хил. лв. за извършена надлимитна дейност през м. 06.2015 г. по клинични пътеки и клинични процедури и сумата 254 хил. лв. за извършена надлимитна дейност през м. 06, м.10 и м.11.2016 г. по клинични пътеки и медицински изделия. Сумата 49 хил. лв. за извършена надлимитна дейност през м. 06.2015 г. е обезценена след решение на съвета на директорите на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД през 2015 г. Сумата 253 хил. лв. за извършена надлимитна дейност през м.05, м.10 и м.11.2016 г. е обезценена след решение на съвета на директорите на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД през 2018 г.

В съдебни и присъдени вземания са включени 47 хил. лв. вземания по съдебни спорове и 133 хил. лв. присъдени вземания. Посочените вземания по съдебни спорове ще бъдат уредени в зависимост от приключването на съдебните дела.

В други вземания е включена сумата 963 хил. лв. блокирани парични средства в Корпоративна търговска банка АД. С решение на съвета на директорите съгласно приложимите стандарти вземането е обезценено през 2014 г. от 1 088 хил. лв. на 0 лева . През 2019 г. болницата е получила 125 хил. лв. от обезцененото вземане от КТБ.

В други вземания е включена сумата 49 хил. лв. – вземане от СЗОК, отчетено в съответствие с възприетата счетоводна политика на болницата за пациенти, които са приети за лечение през 2019 г. и са изписани през 2020 г. Сумата 49 хил. лв. е заплатена от СЗОК през 2020 г.

В други вземания са включени 96 хил. лв.– вземане от доставчик /последна вноски/ съгласно подписана спогодба през 2019 г. Сумата 96 хил. лв. е получена от болницата през 2020 г.

В други вземания е включена вземане от МЗ на стойност 5 хил. лв. за извършена дейност по договор за възстановяване на разходите за лечение на трансплантирани пациенти.

В други вземания е включено и вземане от ОЗК АД за дължима неустойка по договор с доставчик в размер на 7 хил. лв., което е обезценено с решение на съвета на директорите в размер на 100 %.

Рекласифицираните Предплатени разходи на стойност 89 хил. лв. в позиция Разходи за бъдещи периоди са показани подробно в т. 9 от настоящето приложение.

<b>Матуритетната структура на вземанията е:</b>	<b>31.12.2019</b> хил. лв.	<b>31.12.2018</b> хил. лв.
Редовни вземания, в т.ч. предплатени разходи с произход до 1 година	1 847	3 795
Вземания с произход над 1 година	1 447	1 538
минус:(Обезценка на вземания с произход над 1 година)	(1 275)	(1 391)
<b>ОБЩО:</b>	<b>2 019</b>	<b>3 942</b>

#### 7а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	<b>31.12.2019</b> хил. лв.	<b>31.12.2018</b> хил. лв.
МЦ "Света Екатерина" ЕООД	4	5
<b>ОБЩО:</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

Към датата на изготвяне на отчета вземанията са събрани.

#### 8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	<b>31.12.2019</b> хил. лв.	<b>31.12.2018</b> хил. лв.
Разплащателни и депозитни сметки	16 953	25 788
Парични средства в каса	3	4
Парични еквиваленти	33	31
<b>ОБЩО:</b>	<b>16 989</b>	<b>25 823</b>

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 16 914 хил. лв. (31.12.2018 г.- 25 748 хил. лв.)
- във валута – 75 хил. лв. (31.12.2018 г.- 75 хил. лв.)

Притежаваните от дружеството валутни средства са в евро.

#### 9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	<b>31.12.2019</b> хил. лв.	<b>31.12.2018</b> хил. лв.
Разходи за ремонти, резервни части, абонаменти	98	60

Разходи за застраховки на медицински персонал	28	7
Разходи за сертификат за енергийна ефективност	5	8
Разходи за застраховки автомобили	3	6
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	2	1
Разходи за абонамент преса	2	2
Разходи за абонамент на сървъри и др. техника	2	2
Разходи за лабораторен контрол	2	2
Разходи за конгрес болн.фармацевти	0	1
<b>ОБЩО:</b>	<b>142</b>	<b>89</b>

## 10. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.	Рекласификация във връзка с преминаване към НСС към 31.12.2018 г.
Основен регистриран капитал	84 001	77 839	77 839
Основен нерегистриран капитал	0	6 162	6 162
Резерви	(20 800)	(20 359)	(20 800)
Неразпределени печалби/(Натрупани загуби)	(2 824)	(3 267)	(2 863)
Текуща печалба/(загуба) от продължаващи дейности	(2 283)	2	39
<b>ОБЩО:</b>	<b>58 094</b>	<b>60 377</b>	<b>60 377</b>

Натрупаните Актюерски печалби от предходни години на стойност 441 хил. лв. са рекласифицирани от позиция Резерви към позиция Печалби/загуби от минали години.

Актюерската печалба отчетена като друг всеобхватен доход на стойност 37 хил.лв. през 2018 г. е рекласифицирана в позиция Разходи за възнаграждения в Отчета за приходи и разходи и в баланса е показана като текуща печалба.

Към 31.12.2019 г. основният регистриран капитал е в размер на 84 000 360 лв., разпределен в 8 400 036 броя поименни акции с 10 лева номинална стойност.

Резервите на дружеството в размер на (20 800) хил. лв. са формирани като разлика от: Допълнителен капитал в размер на (3 955) хил. лв., представляващ превишението на регистрирания от съда основен капитал над реалния към датата на преобразуване на бюджетното предприятие в търговско дружество през 2000 г., резерви в размер на 3 062 хил. лв. и отрицателни капиталови резерви - (19 907) хил.лв. В сумата от 3 062 хил. лв. са включени допълнителни резерви – 2 327 хил. лв. и законови резерви - 735 хил. лв. Отрицателните капиталови резерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“.

Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на дружеството, е формирана на основание чл. 92, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, според който при апорт на публична държавна собственост в капитала на търговско дружество се взема данъчната оценка на обекта, завишена с 40 %. Данъчната оценка на обекта е 17 790 696,70 лв. След завишението ѝ с 40 %, стойността на апортирания имот е определена на 24 906 970, 00 лв. Действително извършените разходи по изграждане на обекта към 31.12.2017 г. са 5 836 179, 25 лв. За изграждане на обекта през 2003-2005 г. е отпуснато финансиране от Министерство на здравеопазването в размер на 5 000 000, 00 лв. Срещу това финансиране Принципалът записва акции през 2013 г. в размер на 24 907 хил.лв. по специфичен ред ( чл.92, ал. 1 от ППЗДС). При тази ситуация няма търговска сделка, която да

генерира приходи или разходи. Има само трансформиране на начина, по който МЗ предоставя имущество на болницата - вместо безвъзмездни средства, свързани с активи (които се отчитат по правилата на МСС 20) е предпочетена непарична вноска, срещу която МЗ записва на свое име нови акции. За имотите на етап „груб строеж“ методиката за изчисляване на данъчната оценка съгласно действащото законодателство е такава, че няма разлика в стойността при незавършено строителство и при напълно завършена сграда. По този начин се формира нереално висока данъчна оценка на имота, с която се увеличава неговата стойност, без да са извършвани такива разходи. Пазарната оценка на имота, определена от лицензиран оценител е 5 473 000,00 лв. Разликата между апортираната стойност 24 906 970,00 лв. и полученото финансиране 5 000 000,00 лв. в размер на 19 906 970,00 лв. формира отрицателни капиталови резерви в баланса на дружеството. Отправено е предложение от ръководството на болницата до принципала с писмо с изх. № 04-01-649-3 /17.12.2013 г. (вх. № МЗ 33-01-479/17.12.2013 г.) да се измени акта, с който се взема решение за апортиране на обект Хирургичен блок Б, в частта за метода на оценка. Към датата на изготвяне на настоящия отчет болницата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал чрез направената апортна вноска.

**Натрупаните печалби /(загуби) съдържат: .**

Неразпределена печалба /

	<b>31.12.2019 г.</b>	<b>31.12.2018 г.</b>	<b>Рекласификация</b>
<b>Непокрита загуба на дружеството към 31.12.2018 г.</b>			
за 2014 г.	(1 796) хил.лв.	(1 798) хил.лв.	(1 798)
хил.лв.			
<b>Непокрита загуба на дружеството за 2015 г.</b>			
	(1 232) хил.лв.	(1 232) хил.лв.	(1 232)
хил.лв.			
<b>Неразпределена печалба/(загуба)</b>	<b>121 хил.лв.</b>	<b>(320) хил.лв.</b>	<b>84</b>
хил.лв.			
<b>Резерви от последващи оценки на активи</b>	<b>83 хил.лв.</b>	<b>83 хил.лв.</b>	<b>83</b>

хил.лв.

<b>Непокрита загуба</b>	<b>(2 824) хил. лв</b>	<b>(3 267) хил.лв</b>	<b>(2 863)</b>
хил.лв.			

**Печалба от текущата година**

**2019 г.**

**2018 г.**

**Рекласификация**

Печалба/(загуба) от обичайна дейност преди данъчно облагане

(2 279) хил .лв.

36 хил. лв.

73 хил.

лв.

Разходи за данъци

(4) хил. лв.

(34) хил. лв.

(34) хил.

лв.

**Нетна печалба за разпределение**

**(2 283) хил.лв.**

**2 хил. лв.**

**39 хил.**

лв.



Друг всеобхватен доход	2019 г.	2018	г.
<b>Рекласификация</b>			
Актюерски печалби(загуби)		37	0
Разход за данък върху друг			
всеобхватен доход	0	0	0
<b>Нетен друг всеобхватен доход</b>	<b>0</b>	<b>37</b>	<b>0</b>

Актюерската печалба отчетена към 31.12.2018 г. на стойност 37 хил.лв. е рекласифицирана в позиция Разходи за възнаграждения на персонала.

## 11. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

### 11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ

	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	281	288
<b>ОБЩО:</b>	<b>281</b>	<b>288</b>

Дългосрочните задължения към персонала, представляващи сумата на натрупаните права за прослужено време при работодателя, формиращи евентуални обезщетения при пенсиониране в размер на 281 хил. лв. са отразени на база актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещето нарастване на заплатите, текучеството на персонала и други. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност. Основните предположения, от които зависи размера на задължението се основават на следните допускания:

**Демографските допускания** отразяват вероятността лицата, назначени на трудов договор да останат при работодателя и в момента на придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст и за работодателя да възникне задължение за изплащане на обезщетение. Лицата могат да отпаднат от структурите на работодателя преди пенсиониране по различни причини: оттегляне по собствено желание, уволнение, съкращаване на щат, заболяване, смърт и др. Демографските допускания отразяват специфични вероятности, които се базират на статистическа информация за населението на страната и за служителите при работодателя, които са приложени към структурата на персонала по пол и възраст към момента на извършване на оценката

- таблица за смъртност, която отразява вероятността лицата да доживеят определената възраст за придобиване на право на пенсия. Използвана е таблица за смъртност и средна продължителност на предстоящия живот на населението на България за периода 2016 – 2018 година на Националния статистически институт.

- вероятност за оттегляне на част от лицата, които са на служба при работодателя по различни причини преди да са придобили право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. На базата на информация за текучеството на персонала през предходните години и очакване за бъдещо оттегляне през следващите години е отразена вероятността за напускане по различни причини, преди лицата да са придобили право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. Приложена е вероятност за предсрочно напускане преди пенсиониране в размер на 5% годишно.

**Финансовите допускания** са представени в следната таблица:

	31.12.2019 %	31.12.2018 %.

Дисконтов фактор	1,3%	1,6%
Средногодишен ръст на работните заплати за първите три години	2%	2%
Средногодишен ръст на работните заплати за целия останал период до момента на придобиване на пенсионни права, съгласно изискванията за придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст	1 %	2 %

**Други допускания** - При определянето на момента на пенсиониране за всички лица, работещи на трудов договор при работодателя се предполага, че те ще се пенсионират според изискването за придобиване на пенсионни права на чл.68, както и на §4 от Кодекса за социално осигуряване за придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст.

## 11.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, ПО ЕВРОПЕЙСКИ ПРОЕКТИ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА

	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани от МЗ	2 648	2 731
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани по Европейски проект	117	148
Балансова стойност на дарени активи от трети лица	51	0
<b>ОБЩО:</b>	<b>2 816</b>	<b>2 879</b>

## 12. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

### 12.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.12.2019 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици	1 056	1 371
<b>ОБЩО:</b>	<b>1 056</b>	<b>1 371</b>

Задълженията към доставчици в размер на 1 056 хил. лв. са текущи със срок до една година и включват задължения към доставчици на медикаменти, медицински изделия и други. За ритмичното им разплащане е създадена организация за проследяване на срокове на плащания съгласно сключените договори, с цел избягване и недопускане на просрочени задължения.

Към 31.12.2019 г. болницата няма просрочени задължения.

Матуритетната структура по падеж на задълженията към доставчици към 31.12.2019 г. е както следва:

от 1 до 30 дни –	825 хил. лв.
от 31 до 60 дни -	231 хил. лв.
<b>Всичко:</b>	<b>1 056 хил. лв.</b>

### 12.6 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2019 г. Дружеството няма задължения към дъщерното си дружество МЦ „Света Екатерина“ ЕООД. Задълженията към принципала са описани в т.11.1 и т. 15

### 13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

13.а Задълженията към персонала включват :

№ по ред		31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
1	Задължения към персонал по трудови договори	461	488
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране.	242	241
3	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	272	223
4	Удръжки от персонал	19	22
5	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	7	6
6	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	9	7
<b>Общо</b>		<b>1 010</b>	<b>987</b>

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.12.2019 г., възнаграждения на членовете на СД за м.12.2019 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени лихви за просрочие. Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството признава провизия за задълженията си към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо към 31.12.2019 г. в размер на 241 хил. лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст Дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено краткосрочно задължение към 31.12.2019 г. в размер на 242 хил. лв.

13.б Задълженията към социалното осигуряване включват:

№ по ред		31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	199	229
2	Осиг.вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	56	45
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	1	1
<b>Общо</b>		<b>256</b>	<b>275</b>

### 14. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018

	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Данък върху доходите на физическите лица	60	72
Задължения за ДДС	3	4
Еднократни данъци върху разходите	5	5
<b>Общо</b>	<b>68</b>	<b>81</b>

Данъчните задължения на Дружеството са текущи.

#### 15. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Задължения по разчети за внесени гаранции	504	381
Други задължения	79	489
<b>ОБЩО:</b>	<b>583</b>	<b>870</b>

Задълженията по разчети за внесени гаранции с произход по години както следва:

от 2014 г. - 3 хил. лв.  
от 2015 г.- 3 хил. лв.  
от 2016 г. - 2 хил. лв.  
от 2017 г. - 315 хил. лв.  
от 2018 г.- 34 хил. лв.  
от 2019 г.- 147 хил. лв.

Общо : 504 хил. лв.

#### 16.ПРОВИЗИИ

	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Задължения / провизии по съдебни дела	4	4
<b>ОБЩО:</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

Провизии се начисляват, когато е възникнало правно задължение, свързано с минали събития и е вероятно то да се погаси за сметка на изходящ поток от икономически ползи.

Заведено е адм. дело № 2119/2018 г. по описа на Административен съд София-град, 33 с-в. Към момента крайният резултат на делото не може да се прогнозира. С обжалвания акт болницата е поканена да възстановни неоснователно отчетена и заплатена от СЗОК сума в общ размер на 12 865,00 лева. През 2017 г. по решение на Съвета на директорти за част от сумата е начислена провизия е в размер на 4 хил.лв. във връзка с правно становище и подадена жалба срещу Покана за доброволно изпълнение от м.02.2018 г. от СЗОК за получени суми без правно основание през 2017 г.

Към 31.12.2019 г. Дружеството е ответник по едно съдебно дело - гр. дело № 15075/2007 г. с ищец „Си Си Мед Интернешънъл“ АД – Швейцария. По делото е постановено влязло в сила съдебно решение от 12.10.2016 г., с което болницата е осъдена да върне апарата на Си Си Мед

Интернешънъл и апаратът е върнат през 2017 г. Съдът се е произнесъл с решение № 233778 от 04.10.2019 г., в което е отхвърлен искът на болницата за присъждане на претендираната сума за поддръжка и поправка на апарата.

Болницата е ответник по гр.дело № 11240/2018 г., като по мнение на адвокатите може да се очаква благоприятен за ответника краен изход от спора. Цената на иска от ищеца е 50 000,00 лева., както и законна лихва считано от 28.08.2013 г. до окончателното заплащане на сумата. Към момента делото е насрочено за 24.03.2020 г.

Болницата е ответник по гр. дело № 7074/2017 г. като на този етап мнението на юристите е, че е трудно да се направи прогноза за изхода на делото. Цената на иска от ищеца е 308 947,78 лева.

Болницата е ищец по т.д. № 2307/2018 г. с ответник НЗОК. Цената на иска е 302 189,99 лв. На 24.04.2019 е постановено решение по силата на което в полза на болницата са присъдени 253 572,99 лв. за незаплатена болнична дейност и вложени медицински изделия за 2016 г. и частично е отхвърлен иск за 48 617,00 лв., представляваща незаплатена болнична дейност и вложени медицински изделия за 2015 г. Решението е обжалвано от двете страни пред САС. Въз основа на двете жалби е образувано т.д. №3973/2019 г., по което е проведено едно съдебно заседание на 26.11.2019 г., делото е обявено за решаване и в срок е подадена писмена защита от страна на болницата. На 08.01.2020 г. е постановено решение по т.д. № 3973/2019 г., което изцяло потвърждава решението на първоинстанционния съд и присъжда в полза на болницата разности в размер на 8 400 лв. Решението подлежи на обжалване пред ВКС. Към настоящия момент съдебното производство е висящо, но предвид постановените до момента две съдебни решения, шансовете за окончателно положително развитие са добри.

Болницата е страна по гр. дело № 844/2012 г., образувано във връзка с исково производство по гр. д. № 140/2005 г. Делото е приключило към 28.11.2014 г. и се очакват постъпления в полза на болницата.

Болницата е ответник по гр. дело № 21076/2017 г. по описа на Софийски районен съд, 70 състав. С решение от 27.02.2019 г. на СГС е потвърдено решението на СРС.

Изпълнителните производства са по следните дела:

- изп. дело № 2014860040009, образувано от ЧСИ Виолета Матова. По делото е постъпила част от дължимата сума. С постановление на ЧСИ от 24.01.2020 г. изпълнителното дело е прекратено.

- изп. дело № 886/2009 г. при ЧСИ Милен Бъзински. По делото постъпват суми по сметка на болницата.

- изп. дело № 20178600400157, образувано от ЧСИ Виолета Матова. По делото е постъпила част от дължимата сума. Останалата част подлежи на принудително изпълнение.

## 17. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, НЗОК И ДРУГИ ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ

	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Стойност на медицински изделия, заплащани от НЗОК директно на доставчиците	844	0
Финансиране от МУ по договор за изследователска дейност	1	0
Финансиране за участие в Годишен конгрес на Европейската асоциация на болничните фармацевти 2019 г.	0	3
<b>ОБЩО:</b>	<b>845</b>	<b>3</b>

Към 31.12.2019 г. болницата има вземания от МЗ, които са оповестени в т. 7 от настоящия отчет. Авансово получените суми по договори с МЗ за финансиране на съответните дейности се отчитат като финансираня. След извършване на дейностите и приемане на отчетите, тези суми се отчитат като вземания.

## 8. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
<b>18.1. Приходи от предоставени услуги</b>		
- Приходи от СЗОК, в т.ч.	25 896	32 493
- Приходи от незавършено производство	49	192
- Приходи от платени медицински услуги	3 250	2 932
- Приходи от потребителски такси	51	50
- Приходи от обучение на специализанти	12	16
- Приходи от клинични проучвания	11	50
<b>Всичко:</b>	<b>29 220</b>	<b>35 733</b>
<b>18.2. Приходи от финансираня</b>		
- Приходи от заплатени мед. изделия от НЗОК директно на доставчици	3 735	0
- Финансиране от МЗ	302	761
- Други	144	275
- Финансиране по Европейска програма	28	206
<b>Всичко:</b>	<b>4 209</b>	<b>1 242</b>
<b>ОБЩО:</b>	<b>33 429</b>	<b>36 975</b>

## 19. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
Приходи от събрани вземания от КТБ, обезценени в предходен период	125	0
Приходи от наеми на активи	44	48
Приходи от наеми на активи, отдадени на свързани лица – МЦ "Света Екатерина" ЕООД	24	22
Приходи от престой на придружител или ВИП условия	10	10
Приходи от продажба на СД с копия на медицински изследвания	2	2
Приходи от такса за разглеждане на документи по договори за	2	0

клинични проучвания		
Приходи от неустойки	0	15
Приходи от обезщетения и други, възстановени от персонал	0	1
Други	3	2
<b>ОБЩО:</b>	<b>210</b>	<b>100</b>

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещения и апаратура на дъщерното дружество, на помещение "Кетъринг" и на учебни зали. Общият размер на получените приходи от наеми е в размер на 68 хил. лв.

## 20. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	15 521	16 583
2	Разходи за лекарствени продукти	3 126	3 350
3	Разходи за ел.енергия	417	367
4	Разходи за хигиенни материали	236	240
5	Разходи за храна за пациенти	233	230
6	Разходи за горива и смазочни материали	136	126
7	Разходи за кръв и кръвни продукти	129	163
8	Разходи за канцеларски и стопански материали	123	143
9	Разходи за топлоенергия	117	93
10	Разходи за работно облекло	85	88
11	Разходи за постелен инвентар	59	27
12	Разходи за вода	55	47
13	Разходи за резервни части и окомплектовка	12	70
14	Разходи за други материали	317	378
	<b>Всичко:</b>	<b>21 566</b>	<b>21 905</b>

С най – висок относителен дял в разходите за материали са разходите за медикаменти и медицински консумативи, които представляват 51,85 % от всичко оперативни разходи от индивидуалния отчет за приходите и разходите или 51,84 % от всички разходи за дейността.

## 21. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по	Наименование на партида	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
------	-------------------------	------------------	------------------

ред			
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника	517	576
2	Разходи за медицински услуги	180	211
3	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	180	160
4	Префактурирани разходи от други здравни заведения	146	145
5	Разходи за охрана	170	140
6	Разходи за текущ ремонт на други активи	164	139
7	Разходи за абонаментна поддръжка и право на ползване на софтуер	90	81
8	Разходи за наеми	64	53
9	Разходи за застраховки – други	44	18
10	Разходи за текущ ремонт на автомобили	39	35
11	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	26	26
12	Разходи за застраховки на автомобили	15	14
13	Разходи за консултантски и одиторски услуги	10	49
14	Разходи за рекламни дейности	10	23
15	Разходи за трудово-медицинско обслужване	9	15
16	Разходи за правни услуги	7	10
17	Разходи за обучения и участия в семинари	6	16
18	Разходи за транспорт на пациенти и събиране на екипи персонал	6	10
19	Разходи за дозиметричен контрол	5	5
20	Разходи за обучение на специализанти	5	3
21	Разходи за текущ ремонт на сгради	4	2
22	Разходи за външен лабораторен контрол	3	3
23	Разходи за измерване фактори на работната среда	3	3
24	Разходи за абонамент на преса и специализирани издания	2	1
25	Разходи за машинно почистване	0	1
26	Други услуги	38	78
	<b>Всичко:</b>	<b>1 743</b>	<b>1 819</b>

В консултантски и одиторски услуги е включена сумата 7 хил. лв., начислени за услуги, предоставени от регистрирания одитор за извършения независим финансов одит на индивидуалния и консолидирания годишен финансов отчет на болницата за 2019 г.



## 22. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.	Рекласификация 2018 хил.лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	8 354	8 412	8 412
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	1 469	1 397	1 397
3	Разходи за неизползван платен отпуск към 31.12. съгласно МСС 19	241	144	144
4	Разходи за обезщетения при пенсиониране и текущ и минал стаж съгласно актюерска оценка	44	47	47
5	Разходи за текущи обезщетения по КТ за неизползван отпуск при прекратяване на трудовите правоотношения и други, изплатени през годината	38	35	35
6	Начислени разходи за лихви съгласно актюерска оценка	7	8	8
7	Актюерска (печалба)/загуба	6	0	(37)
	<b>Всичко:</b>	<b>10 159</b>	<b>10 043</b>	<b>10 066</b>

Разходите за текущи възнаграждения включват разходи за възнаграждения по трудови правоотношения, възнаграждения по извънтрудови правоотношения и възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на болницата.

Разходите за обезщетенията при пенсиониране и текущ и минал стаж, както и разходите за лихви са начислени на база актюерски изчисления.

## 23. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ НА ВЗЕМАНИЯ И ИНВЕСТИЦИИ

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1	Разходи за обезценка на вземания	9	0
2	Разходи за обезценка на инвестиции	0	3
	<b>Всичко:</b>	<b>9</b>	<b>3</b>

## 24. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
----------	-------------------------	------------------	------------------

1	Социални разходи	353	346
2	Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	156	157
3	Разходи за служебни пътувания и командировки	10	23
4	Данък върху разходи за леки автомобили/чл. 204, ал.1,т.4 от ЗКПО	4	4
5	Разходи за предпазни очила по Наредба № 9/2005 г.	3	4
6	Разходи за други данъци и такси	1	1
7	Данък върху социални разходи	1	1
8	Пътен данък	1	1
9	Такси АЯР	1	1
10	Разходи за членски внос в АУББ	1	1
11	Представителни разходи	1	1
14	Други разходи	8	7
<b>Всичко:</b>		<b>540</b>	<b>547</b>

## 25. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

№ по ред	Финансови приходи	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
1	Приходи от дивиденди от свързани предприятия	24	23
2	Приходи от лихви по разплащателни сметки	20	5
3	Приходи от съучасие в ДЗЗД „Университетски болници 9“	2	0
	<b>Всичко:</b>	<b>46</b>	<b>28</b>
№ по ред	Финансови разходи	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
1	Разходи за банкови такси	39	10
2	Разходи от курсови разлики	1	0
	<b>Всичко:</b>	<b>40</b>	<b>10</b>

## 26. РАЗХОД ЗА ДАΝЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Резултатът на Дружеството за 2019 година е загуба от оперативна дейност в размер на 2 283 хил. лв. Дружеството има право на пренасяне на данъчна загуба от минали години.

Текущият разход за данък върху печалбата е 0 хил. лв.

Отсроченият разход за данък върху печалбата е 4 хил. лв.

Основните компоненти на разхода за данъци за периодите, завършващи на 31 декември са:

	31.12.2019 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ.ЛВ.
<b>Отчет за приходите и разходите</b>		
Текущ разход за данък върху печалбата за годината	0	0

Отсрочени данъци върху печалбата	(4)	(34)
<b>ОБЩ РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ, ОТЧЕТЕН В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ:</b>	<b>(4)</b>	<b>(34)</b>
<i>Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат</i>		
1.Счетоводна печалба (загуба) за годината	(2 279)	36
2.Преобразуване на счетоводната печалба с непризнати суми по данъчна декларация, свързани с увеличение на финансовия резултат:	3 345	3 115
3.Преобразуване на счетоводната печалба с непризнати суми по данъчна декларация, свързани с намаление на финансовия резултат:	3 401	3 204
<b>4.Данъчен финансов резултат- данъчна печалба/данъчна загуба ( т.1+т.2-т.3)</b>	<b>(2 335)</b>	<b>(53)</b>
Текущ разход за данък върху печалбата	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ДЪЛЖИМ ДАНЪК ЗА ВНАСЯНЕ, В ТОВА ЧИСЛО ПЛАТЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ПРЕЗ ГОДИНАТА.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Отсроченият данък върху печалбата в размер на 4 хил. лв. е начислен съгласно отразените данни в т. 4 Отсрочени данъци на пояснителните бележки към настоящия отчет.

## 27. ДОХОД НА АКЦИЯ

	<b>31.12.2019</b> лева	<b>31.12.2018</b> лева
Нетна печалба за разпределение и друг всеобхватен доход	(2 283 420,76)	39 547,78
Среднопретеглен брой на издадените обикновенни акции-бр.	8 400 036	6 080 878
Доход на една акция-лева	(0,272)	0,006

## 28. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През годината Дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

<b>Дружество</b>	<b>Вид на свързаността</b>
МЦ "Света Екатерина" ЕООД	Дъщерно дружество на УМБАЛ „Св.Екатерина“ ЕАД
Министерство на здравеопазването	Принципал

През отчетния период Дружеството е извършвало сделки: отдаване под наем и префактуриране на разходи за медицински консумативи и други материали на МЦ "Света Екатерина" ЕООД съгласно договори № АО-11-4/03.12. 2018 г.

През 2019 г. приходите от наем от МЦ „Света Екатерина“ ЕООД са на обща стойност 24 хил. лв. без ДДС. През 2019 г. получената от болницата сума е 24 хил .лв. без ДДС, или 29 хил лв. с ДДС. Възстановените разходи за медицински консумативи от МЦ са в размер на 8 хил. лв. без ДДС или 9 хил. лв. с ДДС. Платените през годината медицински изделия са на стойност 8

хил. лв. с ДДС., като неплатените към 31.12.2019 г. са на стойност 3 хил. лв. Възстановените разходи за други материали са 7 хил. лв. без ДДС или 8 хил. лв. с ДДС. Платените през годината други материали са на стойност 10 хил. лв. с ДДС, а неплатените са 4 хил. лв. Няма отклонение от пазарните цени на сделките между болницата и дъщерното дружество.

Финансовите взаимоотношения с Принципала – Министерство на здравеопазването през 2019 г. са уредени със следните нормативни актове и договори:

- Договор № РД-12-173/31.01.2020 г. с МЗ за извършване на дейности по трансплантации, срещу което Министерство на здравеопазването възстановява направените разходи при условията и реда на Наредба № 29 от 2007 г. за възстановяване на разходите и относителния дял на средствата на труд за дейности по трансплантация, финансирани от Министерство на здравеопазването. През 2019 г. размерът на признатото финансиране за извършените дейности по трансплантации и поддържащо лечение в следтрансплантационен период е на стойност 219 хил. лв. Към датата на изготвяне на отчета е получена сумата 223 хил. лв., в т.ч. 9 хил. лв., отнасящи се за четвърто тримесечие на 2018 г. и 214 хил. лв., отнасящи се за 2019 г. Сумата за получаване от МЗ за извършена дейност през 2019 г. е 5 хил. лв.

- През 2019 г. не са предоставяни държавни доставки на лекарствени продукти и медицински консумативи.

- Признатият приход през 2019 г. до размера на начислената амортизация на активи, закупени със средства, предоставени от МЗ през предходни години е в размер на 83 хил. лв.

Дейностите, за които болницата има сключен договор с Министерство на здравеопазването са извършвани по стойности, регламентирани в нормативни актове и в този смисъл по отношение на ценовите равнища няма отклонения от пазарните цени на сделките по смисъла на СС 24.

## 29. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Собственост и управление*. Доходите на ключовия управленски персонал, включително осигуровки в качеството му на такъв, съгласно договор за възлагане на управлението са:

	/хил.лева/	
	2019 ХИЛ.ЛВ.	2018 ХИЛ.ЛВ.
Заплати и други краткосрочни доходи	120	106
Непарични доходи – социални разходи	2	2
<b>Общо:</b>	<b>122</b>	<b>108</b>

Членовете на Съвета на директорите са внесли парични гаранции за своето управление според предвиденото в договорите за възлагане на управлението. Общата стойност на внесените гаранции е 30 хил. лв.

## 30. АКТИВИ ИЗВЪН СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

В дейността на Дружеството са включени чужди активи, предоставени за ползване, активи, отчетени като разход /дребен инвентар в употреба и нематериални активи/, предоставени банкови гаранции от контрагенти, с които са сключени договори по реда на ЗОП.

## 31. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

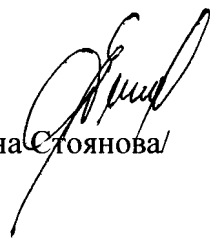
На база извършената преценка от ръководството всички приходи и разходи, отнасящи се до текущата 2019 година, независимо от датата на тяхното документиране или плащане са отразени в настоящия финансов отчет.

След края на отчетния период, завършващ на 31.12.2019 г. не са настъпили значими събития.

Дата: 16.03.2020 г.

Съставител:

/Емилиана Стоянова/



Изпълнителен директор:

/Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н./

